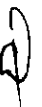

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE COYAIMA	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 01

INFORME DEFINITIVO DE REVISIÓN DE CUENTA

HOSPITAL SAN ROQUE COYAIMA

VIGENCIA 2017



 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, Mayo de 2018

HOSPITAL SAN ROQUE COYAIMA

EDIILBERTO PAVA CEBALLOS : Contralor Departamental del Tolima

ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ: Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

YORLADYS ZULUAGA DUQUE : Pasante Universitaria



 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL CAUCA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 01

TABLA DE CONTENIDO

		Página
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISION	5
4	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	13



 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26

0383

DCD.- 2018 - 100

Ibagué, 13 JUN 2019

Doctor  
**JOSE ANTONIO SOLER GIRALDO**  
 Hospital San Roque - Coyaima  
 Calle 4 No 2 - 05  
[hsrcoyaima@gmail.com](mailto:hsrcoyaima@gmail.com)  
 Coyaima - Tolima

Destinatario: E.S.E. Hospital San Roque  
 Remitente: JOSE WILFRAN GIRON RIAÑO - Area: 111  
 2018-08-14 18:55:13 Folios: 7



CDT-RS-2018-00003433

Asunto: **Carta de Conclusiones**


**1. OBJETIVO**

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 de la Constitución Nacional y la Ley 42 de 1993, practicó procedimiento a la Rendición de la Cuenta anual, al Hospital San Roque de Coyaima – Tolima vigencia 2017, consistente en el cotejo de saldos en la rendición de la cuenta anual rendida a través del aplicativo SIA, frente a los registros del Balance General, modelo CGN 2005 001, saldos y movimientos, el CHIP de la Contaduría General de la Nación y sistema integral de auditoría observatorio – SIA OBSERVA

**2. ALCANCE**

La Revisión de la cuenta de Hospital San Roque – Coyaima vigencia 2017, fue rendida a través del aplicativo SIA, el cual contiene los siguientes formularios:

- FORMULARIO F01-CDT – EFECTIVO
- FORMULARIO F02-CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- FORMULARIO F12-CDT- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
- FORMULARIO F13 - POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- SIA OBSERVA – CONTRATACION
- FORMULARIO F20– MAPA DE RIESGOS.
- FORMULARIO F21-CDT-LITIGIOS Y DEMANDAS

	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 01

030

### 3. RESULTADOS DE LA REVISION

#### 3.1 FORMULARIO F01 – CDT MOVIMIENTO DE EFECTIVO

En el proceso de la revisión a la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San Roque – Coyaima para el rubro **"1105 CAJA"**, se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Contraloría Departamental Tolima a través del (aplicativo **SIA**) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo **CHIP**), así:

- FORMULARIO F01 – CDT – EFECTIVO, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2017, **arrojando saldo**, como se muestra a continuación:

DESCRIPCIÓN CUENTA	BCE GRAL SALDO FINAL A 31/12/2017	F01 CDT TESORERÍA A 31/12/2017	DIFERENCIAS
CAJA	\$1,808,200	\$1,808,200	\$ -
<b>TOTALES</b>	\$1,808,200	\$1,808,200	\$ -


Se observó mediante el oficio GH-351-2018 por el Hospital San Roque de Coyaima con fecha 20 de abril del 2018, certifica que el saldo de caja general corresponde al recaudo de copago y particulares por venta de servicios de salud.

#### 3.2 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

El proceso de la revisión a la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San Roque – Coyaima, para en el rubro **"11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante Contraloría Departamental Tolima a través del (aplicativo SIA) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), así:

- FORMULARIO F02 – CDT – MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo



	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 01

0383

CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2017, **arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:


CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CUENTA	BCE GRAL SALDO FINAL A 31/12/2017	F02 CDT TESORERÍA A 31/12/2017	DIFERENCIAS
11.10	DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 61,769,055	\$ 61,856,647	-87,592
	TOTALES	\$ 61,769,055	\$ 61,856,647	-87,592
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CUENTA	BCE GRAL SALDO FINAL	F02 CDT CONTABILIDAD	DIFERENCIAS
11.10	DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 61,769,055	\$ 61,856,647	-87,592
	TOTALES	\$ 61,769,055	\$ 61,856,647	-87,592
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CUENTA	BCE GRAL SALDO FINAL	F02 CDT BANCOS	DIFERENCIAS
11.10	DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 61,769,055	\$ 84,015,423	-22,246,368
	TOTALES	\$ 61,769,055	\$ 84,015,423	-22,246,368

Las diferencias consisten en mayores valores reportados en el aplicativo SIA, así: **\$87,592** saldo en el área de Tesorería y en el área de Contabilidad, saldo en los extractos bancarios **\$22.246.368**

Posteriormente, se compara la información enviada mediante el oficio GH-351-2018 por el Hospital San Roque de Coyaima con fecha 20 en el primer punto cheques girados y no cobrados por un valor de **\$ 21.842.071** donde persiste una diferencia de **\$ 404.297** en los extractos bancarios como se detalla a continuación:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN DE CUENTA	DIFERENCIA EN EXTRACTOS	SOPORTES DE HOSPITAL	DIFERENCIA PERSISTENTE
11.1	DEPÓSITOS FINAN	\$22,246,368.00	\$21,842,071.00	\$404,297.00

Lo anterior, obedece a la falta de unidad de criterio y comunicación entre el área de Tesorería y Contabilidad, causando incertidumbre sobre la información real rendida, originando que los registros contables y financieros no sean confiables para los clientes internos y externos para la toma de decisiones.

	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 01

Mediante oficio No. 2349 el 22 de Mayo de 2018 Radicado a la Contraloría Departamental del Tolima el Hospital San Roque de Coyaima soporto las diferencias encontradas, las cuales fueron aceptadas por parte del grupo auditor después de ser analizadas y verificadas.

### 3.3 FORMATO F04 – INVENTARIOS

#### MOVIMIENTO DE INVENTARIOS

En el procedimiento de la revisión a la cuenta Anual correspondiente a la vigencia del 2017 del Hospital San Roque de Coyaima, para el grupo **15 Inventarios** se cotejo la información rendida por la entidad ante Contraloría Departamental Tolima a través del (aplicativo SIA) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:


- FORMULARIO F04 – CDT – INVENTARIOS , saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General-Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2017, **No arrojaron diferencias**, como se muestra a continuación:

<b>CODIGO CONTABLE</b>	<b>DESCRIPCION DE LA CUENTA</b>	<b>BALANCE GRAL SALDO FINAL A 31 DIC/2017</b>	<b>FORMATO f04 SALDO ALMACEN A 31/DIC/2017</b>	<b>DIFERENCIAS</b>
151403	Medicamentos	\$ 19,712,610.00	\$ 19,712,610.00	-
151404	Materiales medico quir?rgicos	\$ 16,423,922.00	\$ 16,423,922.00	-
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 10,400,349.00	\$ 10,400,349.00	-
151406	Materiales odontol?gicos	\$ 1,031,518.00	\$ 1,031,518.00	-
151407	Materiales para imagenolog?a	\$ 5,971,265.00	\$ 5,971,265.00	-
151490	otros materiales	\$ 1,850,925.00	\$ 1,850,925.00	-
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 55,390,589.00</b>	<b>\$ 55,390,589.00</b>	<b>-</b>

### 3.4 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de la revisión a la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San Roque - Coyaima, para el grupo **"16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Contraloría



 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 01

0383

Departamental del Tolima a través del (aplicativo SIA) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:


- FORMULARIO F12 – CDT – Boletín de Almacén, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General-Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2017, **No arrojo diferencia**, como se muestra a continuación:

CODIGO	Nombre De La Cuenta	Saldo final balance Gral. 31/12/201-CHIP	Saldo Final Almacén F12	Diferencia
1.6.05	TERRENOS	\$ 4,000,000.00	\$ 4,000,000.00	\$ -
1.6.15	URBANOS	\$105,530,400.00	\$105,530,400.00	\$ -
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$405,919,272.00	\$405,919,272.00	\$ -
1.6.40	EDIFICACIONES	\$686,494,945.00	686,494,945	\$ -
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	0	0	\$ -
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$146,028,805.00	\$146,028,805.00	\$ -
1.6.6.0	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$615,506,984.00	\$615,506,984.00	\$ -
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$242,093,294.00	\$242,093,294.00	\$ -
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$193,461,331.00	\$193,461,331.00	\$ -
GG	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	353,384,559	353,384,559	\$ -
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA			\$ -
	TOTAL	2,642,889,190	2,642,889,190	\$ -

### 3.4 FORMATO F13 – POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES.

El Hospital San Roque de Coyaima para la vigencia de 2017, reportó en el sistema **SIA**, pólizas de aseguramiento con las Aseguradoras La Previsora S.A. y Sur Americana, entre los asegurados se tienen:



	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 01

0100

- Póliza de multiriesgos
- Seguro automóviles
- Pólizas seguro de responsabilidad Civil Profesional para clínicas y hospitales

Los registros a corte de 31 de Diciembre de 2017, del formato F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES muestra la siguiente información:

TIPO DE SEGURO	ASEGURADORA	No DE POLIZA	PERIODO		OBSERVACIONES
			INICIO	FINAL	
MULTIRIESGO	PREVISORA SEGUROS	1001139	2017-01-25	2018-01-25	Cubre la totalidad de la vigencia 2017
RC EXTRACONTRACTUAL Y OTROS	PREVISORA SEGUROS	3004426	2017-01-28	2018-01-28	Cubre la totalidad de la vigencia 2017
RC EXTRACONTRACTUAL Y OTROS	PREVISORA SEGUROS	3004527	2017-02-01	2018-02-01	Cubre la totalidad de la vigencia 2017
PRESTACION DE SERVICIOS MEDICOS	SURAMERICANA	4195651	2017-08-04	2018-08-04	Cubre la totalidad de la vigencia 2017
SEGUROS AUTOMOVILES POLIZA COLECTIVA	PREVISORA SEGUROS	3004527	2017-03-01	2018-03-01	Cubre la totalidad de la vigencia 2017


### 3.5 SIA OBSERVA – CONTRATACION.

En el proceso de la revisión del SIA OBSERVA – CONTRATACION, se cotejaron los saldos que figuran en el Boletín de Contratación, información presentada en la rendición de la cuenta anual, correspondiente a la vigencia fiscal de 2017, rendida a través del aplicativo "SIA", frente a los procesos de contratación reportados ante el SIA OBSERVA ([www.siaobserva.auditoria.gov.co](http://www.siaobserva.auditoria.gov.co) link de consultas) del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, **arrojando** las siguientes diferencias:

REPORTADO EN EL SIA 2017		REPORTADO EN EL SECOP 2017		DIFERENCIAS ENCONTRADAS	
CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL	CANT DE PROCESOS PUBLICADOS	VALOR TOTAL	CANT CONTRATOS	VALOR TOTAL
187	\$2,940,815,482.00	220	\$ 2,569,027,698.00	-33	\$371,787,784.00

De acuerdo a lo reportado se encuentra una diferencia de \$ 371.787.784 que equivalen a 33 contratos y/o ordenes los cuales fueron publicados en el SECOP y no se reportaron en el SIA OBSERVA, por parte del Hospital San Roque de Coyaima para la vigencia del 2017 no cumpliendo con lo descrito en el (Decreto 1082 / 2015 art. 2.2.1.1.1.7.1 19 – publicidad).



 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 01

0383

Mediante oficio No. 2349 el 22 de Mayo de 2018 Radicado a la Contraloría Departamental del Tolima el Hospital San Roque de Coyaima soporto las diferencias encontradas, las cuales fueron aceptadas por parte del grupo auditor después de ser analizadas y verificadas.

REPORTADO EN EL SIA 2017		REPORTADO EN EL SECOP 2017		DIFERENCIAS ENCONTRADAS	
CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL	CANT DE PROCESOS PUBLICADOS	VALOR TOTAL	CANT CONTRATOS	VALOR TOTAL
220	\$2,573,359,425.00	220	\$ 2,569,027,698.00	0	\$4,331,727.00

### 3.6 FORMATO F20 – MAPA DE RIESGOS


El Decreto 1537 de 2001 estableció que todos las entidades de la Administración Pública deben contar con la política de Administración de Riesgo, con el fin de mitigar los mismos, enfrentar cualquier contingencia que no les permita cumplir con los Objetivos propuestos. A través del Decreto 1599 de 2005 se adoptó el Modelo Estándar de Control Interno con tres subsistemas de control: El Estratégico, el de Gestión y el de Evaluación; por lo tanto la Administración del Riesgo ha sido incluida como uno de los componentes del Subsistema de Control Estratégico.

Por lo anterior, el Mapa de Riesgos como herramienta de valoración, basada en la información suministrada por las diferentes áreas del Hospital, identifica las actividades o procesos sujetos a riesgo, cuantifica la probabilidad de estos eventos y mide el daño potencial asociado a su ocurrencia.

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San Roque de Coyaima, para el formato F20 Mapa de riesgos, se verificó la información rendida por la Entidad en el año 2015 frente a la rendida en el año 2017, arrojando los siguientes resultados:

F20 MAPA DE RIESGOS (CANT.)	F20 MAPA DE RIESGOS (CANT.)
2016	2017
24	24

Para el año 2017 con respecto al año 2016, se evidencia que el Hospital San Roque no mitigo ningún riesgo, se evidencia que los riesgos en la vigencia 2017 son los mismos identificados en la vigencia 2016, como se demuestra a continuación:


 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TURISMO	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26

0123

RIESGOS QUE PERSEVERAN	
AÑO 2016	AÑO 2017
Incumplimiento en metas del Plan de Desarrollo Institucional	Incumplimiento en metas del Plan de Desarrollo Institucional
Pérdida de proceso jurídicos por descuidos en la defensa	Pérdida de proceso jurídicos por descuidos en la defensa
Fallas en el proceso de contratación	Fallas en el proceso de contratación
Generar y/o divulgar información errónea o equivocada	Generar y/o divulgar información errónea o equivocada
Deficiencia en la Segregación y manejo de Residuos Hospitalarios	Deficiencia en la Segregación y manejo de Residuos Hospitalarios
Diligenciamiento inadecuado de HC	Diligenciamiento inadecuado de HC
Errores en diagnósticos	Errores en diagnósticos
Ocurrencia de eventos adversos en la prestación de servicios	Ocurrencia de eventos adversos en la prestación de servicios
Inoportunidad en la atención en Consulta Externa	Inoportunidad en la atención en Consulta Externa
Generación de infecciones en el proceso de atención	Generación de infecciones en el proceso de atención
Inadecuada clasificación del TRIAGE	Inadecuada clasificación del TRIAGE
Inoportunidad en la atención en Urgencias	Inoportunidad en la atención en Urgencias
Fallas en la medición de Satisfacción de los Usuarios	Fallas en la medición de Satisfacción de los Usuarios
Desequilibrio financiero entre ingresos y gastos	Desequilibrio financiero entre ingresos y gastos
Fallas en proceso de Facturación y solución de glosas	Fallas en proceso de Facturación y solución de glosas
Inoportunidad en la generación de informes a organismos de control y vigilancia	Inoportunidad en la generación de informes a organismos de control y vigilancia
Falta de gestión en Plan de Bienestar Social, capacitación y estímulos	Falta de gestión en Plan de Bienestar Social, capacitación y estímulos
Posibilidad de ocurrencia de accidentes laborales	Posibilidad de ocurrencia de accidentes laborales
Fallas en el proceso de selección de personal	Fallas en el proceso de selección de personal
Fallas en el mantenimiento de la infraestructura y dotación de equipos	Fallas en el mantenimiento de la infraestructura y dotación de equipos
Fallas en el control y custodia de inventarios	Fallas en el control y custodia de inventarios
Alteración de la información en el sistema	Alteración de la información en el sistema
Fallas en la implementación adecuada del Sistema Obligatorio de Garantía de la Calidad (SOGC)	Fallas en la implementación adecuada del Sistema Obligatorio de Garantía de la Calidad (SOGC)
Incumplimiento de plan anual de auditoría	Incumplimiento de plan anual de auditoría

### 3.7 FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.



 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 01

0383


En el proceso de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San Roque de Coyaima, para la subcuenta "**27.10.05 LITIGIOS**" se cotejó la información rendida por la Entidad ante Contraloría Departamental del Tolima a través del (aplicativo SIA) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

FORMULARIO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS, saldos que registraron por el Hospital San Roque de Coyaima (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2017, **arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	Balance	Balance 2017	DIFERENCIA
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 119,000,000.00	\$ 1,549,643,688.00	\$ (1,430,643,688.00)

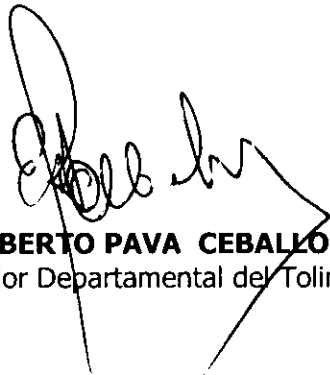
La diferencia es por valor **\$1.430.643.688** que corresponde a un mayor valor reportado en el SIA, evidenciando una falta de unidad de criterio y comunicación entre el área Secretaria General y el área de Contabilidad, causando incertidumbre sobre la información rendida, ya que los registros contables y financieros no son confiables.

Mediante oficio No. 2349 el 22 de Mayo de 2018 Radicado a la Contraloría Departamental del Tolima el Hospital San Roque de Coyaima soporto las diferencias encontradas, las cuales fueron aceptadas por parte del grupo auditor después de ser analizadas y verificadas.

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 01

#### 4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA

El Contralor Departamental del Tolima, en uso de sus atribuciones constitucionales conferidas en los artículos 268 y 272 de la carta política y las otorgadas por la ley 42 del 26 de enero de 1993, profiere con fundamento al estudio realizado al Hospital San Roque de Coyaima de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2017, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA SE FENECE.**



**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
 Contralor Departamental del Tolima



Revisó: **ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ**  
 Directora Técnica de control Fiscal y Medio Ambiente (E)



Elaboró: **YORLADYS ZULUAGA DUQUE**  
 Pasante Universitaria



Revisó: **JOSE WILFRAN GIRON RIAÑO**  
 Profesional Especializado